

# CLINICA VILLA RIZZO S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FLAMINIA NUOVA 280 00100 ROMA (RM)
Codice Fiscale	00250460896
Numero Rea	RM 766398
P.I.	04335601003
Capitale Sociale Euro	50.490 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ospedali e case di cura generici (86.10.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	VILLA CLAUDIA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	VILLA CLAUDIA S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	797.950	827.966
II - Immobilizzazioni materiali	6.668.735	6.147.901
Totale immobilizzazioni (B)	7.466.685	6.975.867
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	14.500	9.250
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.289.674	1.925.111
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.535.238	351.406
imposte anticipate	72.000	72.000
Totale crediti	2.896.912	2.348.517
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.869.241	1.869.241
IV - Disponibilità liquide	364.052	1.580.705
Totale attivo circolante (C)	5.144.705	5.807.713
D) Ratei e risconti	103.152	134.846
Totale attivo	12.714.542	12.918.426
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.490	50.490
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	38.781	38.781
III - Riserve di rivalutazione	4.189.138	4.189.138
IV - Riserva legale	10.226	10.226
VI - Altre riserve	1.545.852	1.545.854
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	240.336	78.076
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	57.344	162.260
Totale patrimonio netto	6.132.167	6.074.825
B) Fondi per rischi e oneri	365.757	335.757
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	380.220	307.851
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.704.904	3.888.867
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.003.355	2.180.524
Totale debiti	5.708.259	6.069.391
E) Ratei e risconti	128.139	130.602
Totale passivo	12.714.542	12.918.426

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.160.358	5.924.251
5) altri ricavi e proventi		
altri	119.425	316.988
Totale altri ricavi e proventi	119.425	316.988
Totale valore della produzione	6.279.783	6.241.239
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.431.464	1.310.104
7) per servizi	2.576.702	2.615.294
8) per godimento di beni di terzi	211.132	147.685
9) per il personale		
a) salari e stipendi	845.023	826.260
b) oneri sociali	160.956	151.571
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	103.328	135.712
c) trattamento di fine rapporto	74.047	106.606
e) altri costi	29.281	29.106
Totale costi per il personale	1.109.307	1.113.543
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	600.354	492.067
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.016	26.552
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	570.338	465.515
Totale ammortamenti e svalutazioni	600.354	492.067
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.250)	(1.121)
12) accantonamenti per rischi	30.000	-
14) oneri diversi di gestione	128.841	107.953
Totale costi della produzione	6.082.550	5.785.525
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	197.233	455.714
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	867	8.630
Totale proventi diversi dai precedenti	867	8.630
Totale altri proventi finanziari	867	8.630
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	73.031	204.937
Totale interessi e altri oneri finanziari	73.031	204.937
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(72.164)	(196.307)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	125.069	259.407
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	66.420	73.915
imposte relative a esercizi precedenti	1.305	23.232
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	67.725	97.147
21) Utile (perdita) dell'esercizio	57.344	162.260

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, chiude con un utile di Euro 57.344, dopo ammortamenti ordinari per complessivi Euro 600.354.

### **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Il presente Bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma, del Codice Civile; non sono stati, pertanto, redatti il Rendiconto finanziario la Relazione sulla gestione.

Il Bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, C.C.:

- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della Nota Integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

### **PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico.

Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetto solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

## Continuità aziendale

L'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del codice civile, prevede che la valutazione delle voci di Bilancio sia fatta nella prospettiva della continuazione delle attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisca un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito. L'esercizio 2022 è stato caratterizzato dal normale svolgimento dell'attività di impresa.

Nel redigere il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023, l'organo amministrativo ha valutato la capacità della Società di continuare ad operare come una entità in funzionamento, che contempla la recuperabilità di attività e l'estinzione di passività nel normale corso del business. Ai fini di tale valutazione sono state considerate tutte le informazioni disponibili sull'evoluzione futura, per un arco di tempo relativo ad almeno, ma non limitato, ai 12 mesi successivi alla data di riferimento del presente bilancio d'esercizio.

La Società aggiorna costantemente tutte le informazioni disponibili relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, valutandone per quanto possibile i prevedibili effetti che esse potrebbero produrre sulla situazione patrimoniale ed economica. Pertanto, la considerazione di tutto quanto precede, nonché il risultato di esercizio conseguito, ha permesso all'organo amministrativo di concludere positivamente la propria valutazione sulla sussistenza della continuità aziendale e di redigere il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 secondo tale essenziale presupposto.

Inoltre, si informa che, in conformità a quanto previsto dall'art. 2086 del Codice Civile e dall'art. 3 del D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, la Società ha adottato adeguati assetti organizzativi, amministrativi e contabili, idonei a rilevare tempestivamente la crisi d'impresa e la perdita della continuità aziendale, anche tenendo conto della natura e della dimensione dell'attività esercitata. Tali assetti sono stati implementati in maniera coerente con le caratteristiche e la complessità della Società e sono soggetti a costante monitoraggio e aggiornamento.

## CRITERI DI VALUTAZIONE

### Immobilizzazioni

#### *Immobilizzazioni immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

#### *Immobilizzazioni materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in base all'utilizzo, alla destinazione, alla durata economico-tecnica dei cespiti, in base alla residua possibilità di utilizzazione, sulla base delle aliquote ritenute idonee a rappresentare il grado di obsolescenza economico-tecnica, subito da ogni singola categoria di beni.

Ricordiamo, inoltre, che nel corso dell'annualità 2020 la società si è avvalsa della possibilità prevista dall'art. 110 del DL 14/2020 di rivalutare i beni di impresa a condizione che tali beni fossero già presenti nel bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

La rivalutazione dei beni ammortizzabili, secondo l'articolo 5, D.M. 162/2001, richiamato dal comma 7, articolo 110 del *Decreto Agosto*, è stata attuata operando la rivalutazione del solo costo storico.

I beni oggetto di rivalutazione sono stati il marchio, l'immobile nel quale è svolta l'attività d'impresa, i macchinari e le attrezzature. In seguito alla rivalutazione è stata rilevata nel patrimonio netto una riserva di rivalutazione per un importo pari a euro 4.189.138.

	Costo storico	Rivalutazione	F.do amm.to	Totale
<b>Immobilizzazioni immateriali:</b>				

	Costo storico	Rivalutazione	F.do amm.to	Totale
Marchi	261.881	800.000	267.518	794.363
<b>Immobilizzazioni materiali:</b>				
Terreni e fabbricati	2.915.497	2.816.549	785.669	4.946.377
Impianti e macchinari	756.055	516.150	557.138	715.067
Attrezzatura industriale e commerciale	271.606	150.000	118.076	303.530
Altre immobilizzazioni	531.019	36.000	427.240	139.779
<b>Totale</b>	<b>4.474.177</b>	<b>3.518.699</b>	<b>1.888.123</b>	<b>6.104.753</b>

### *Immobilizzazioni finanziarie*

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite esclusivamente da crediti, sono esposte al loro valore di presunto realizzo.

### **Rimanenze**

Le merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo medio ponderato.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, tenuto conto dei rischi generici e specifici di insolvenza.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale, così come risulta dai documenti opportunamente riconciliati.

### **Fondo TFR**

Riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti ed è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di diritto del lavoro.

### **Debiti**

I debiti sono esposti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.127.524	8.437.896	9.565.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	299.558	2.289.995	2.589.553
Valore di bilancio	827.966	6.147.901	6.975.867
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	1.091.172	1.091.172
Ammortamento dell'esercizio	30.016	570.338	600.354
Totale variazioni	(30.016)	520.834	490.818
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.127.524	9.529.069	10.656.593
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	329.574	2.860.334	3.189.908
Valore di bilancio	797.950	6.668.735	7.466.685

### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
797.950	827.966	(30.016)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	23.000	70.081	800.001	234.442	1.127.524
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.000	10.115	32.001	234.442	299.558
Valore di bilancio	-	59.966	768.000	-	827.966

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Ammortamento dell'esercizio	-	14.016	16.000	-	30.016
<b>Totale variazioni</b>	-	(14.016)	(16.000)	-	(30.016)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	23.000	70.081	800.001	234.442	1.127.524
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.000	24.131	48.001	234.442	329.574
<b>Valore di bilancio</b>	-	45.950	752.000	-	797.950

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.668.735	6.147.901	520.834

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	5.733.869	1.408.560	595.812	699.655	8.437.896
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	957.454	706.453	182.949	443.139	2.289.995
<b>Valore di bilancio</b>	4.776.415	702.107	412.863	256.516	6.147.901
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	13.541	1.075.225	2.405	1.091.172
Ammortamento dell'esercizio	171.626	160.395	141.403	96.913	570.338
<b>Totale variazioni</b>	(171.626)	(146.854)	933.822	(94.508)	520.834
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	5.733.869	1.422.102	1.671.037	702.061	9.529.069
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.129.080	866.849	324.352	540.053	2.860.334
<b>Valore di bilancio</b>	4.604.789	555.253	1.346.685	162.008	6.668.735

## Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere i seguenti contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

- **Contratto di leasing n. SC 501728:**

Concedente: SG Leasing S.p.A.  
 Prezzo di acquisto del bene: Euro 55.000;  
 Corrispettivo del contratto: Euro 56.027,62;  
 Canone iniziale anticipato: Euro 11.000;  
 N. canoni periodici: 59 mesi;

Frequenza canoni: mensile;  
 Durata della locazione: 60 mesi;  
 Prezzo di opzione: Euro 550.

<b>Quota capitale riferibile ai canoni manurati nell'anno</b>	<b>Euro 8.615,70</b>
Quota interessi di competenza dell'anno	Euro 532,71
Quota interessi dell'anno riferibili a conguagli di indicizzazioni	Euro 1.283,74
<b>Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio</b>	<b>Euro 1.816,45</b>
Valore attuale dei canoni ancora a scadere	Euro 33.435,54
Valore attuale del prezzo di opzione finale d'acquisto	Euro 521,10
<b>Totale valore attuale dei canoni a scadere + opzione d'acquisto</b>	<b>Euro 33.956,64</b>

- **Contratto di leasing n. SC 501729:**

Concedente: SG Leasing S.p.A.  
 Prezzo di acquisto del bene: Euro 130.000;  
 Corrispettivo del contratto: Euro 132.428,92;  
 Canone iniziale anticipato: Euro 26.000;  
 N. canoni periodici: 59 mesi;  
 Frequenza canoni: mensile;  
 Durata della locazione: 60 mesi;  
 Prezzo di opzione: Euro 1.300.

<b>Quota capitale riferibile ai canoni manurati nell'anno</b>	<b>Euro 20.364,39</b>
Quota interessi di competenza dell'anno	Euro 1.259,11
Quota interessi dell'anno riferibili a conguagli di indicizzazioni	Euro 3.034,29
<b>Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio</b>	<b>Euro 4.293,40</b>
Valore attuale dei canoni ancora a scadere	Euro 79.029,31
Valore attuale del prezzo di opzione finale d'acquisto	Euro 1.231,82
<b>Totale valore attuale dei canoni a scadere + opzione d'acquisto</b>	<b>Euro 80.261,13</b>

- **Contratto di leasing n. SC 501730:**

Concedente: SG Leasing S.p.A.  
 Prezzo di acquisto del bene: Euro 62.000;  
 Corrispettivo del contratto: Euro 63.158,29;  
 Canone iniziale anticipato: Euro 12.400;  
 N. canoni periodici: 59 mesi;  
 Frequenza canoni: mensile;  
 Durata della locazione: 60 mesi;  
 Prezzo di opzione: Euro 620.

<b>Quota capitale riferibile ai canoni manurati nell'anno</b>	<b>Euro 9.710,27</b>
Quota interessi di competenza dell'anno	Euro 602,42
Quota interessi dell'anno riferibili a conguagli di indicizzazioni	Euro 1.446,97
<b>Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio</b>	<b>Euro 2.049,39</b>
Valore attuale dei canoni ancora a scadere	Euro 37.687,58
Valore attuale del prezzo di opzione finale d'acquisto	Euro 587,33

<b>Totale valore attuale dei canoni a scadere + opzione d'acquisto</b>	<b>Euro 38.274,91</b>
--	-----------------------

- **Contratto di leasing n. SC 501731:**

Concedente: SG Leasing S.p.A.  
 Prezzo di acquisto del bene: Euro 180.000;  
 Corrispettivo del contratto: Euro 183.363,12;  
 Canone iniziale anticipato: Euro 36.000;  
 N. canoni periodici: 59 mesi;  
 Frequenza canoni: mensile;  
 Durata della locazione: 60 mesi;  
 Prezzo di opzione: Euro 1.800.

<b>Quota capitale riferibile ai canoni manurati nell'anno</b>	<b>Euro 28.196,82</b>
Quota interessi di competenza dell'anno	Euro 1.743,42
Quota interessi dell'anno riferibili a conguagli di indicizzazioni	Euro 4.201,35
<b>Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio</b>	<b>Euro 5.944,77</b>
Valore attuale dei canoni ancora a scadere	Euro 109.425,28
Valore attuale del prezzo di opzione finale d'acquisto	Euro 1.705,56
<b>Totale valore attuale dei canoni a scadere + opzione d'acquisto</b>	<b>Euro 111.130,84</b>

## Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 5.144.704.

Le voci delle rispettive componenti sono di seguito singolarmente commentate.

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.500	9.250	5.250

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze sono state iscritte al costo di acquisto, che comprende anche gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.458.883	(308.723)	1.150.160	1.150.160	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	300.000	1.235.238	1.535.238	-	1.535.238
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	145	145	145	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	466.228	(391.545)	74.683	74.683	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	72.000	-	72.000		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	51.406	13.279	64.685	64.685	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.348.517</b>	<b>548.395</b>	<b>2.896.912</b>	<b>1.289.674</b>	<b>1.535.238</b>

I crediti verso clienti, pari ad Euro 1.150.160, sono considerati al netto del fondo svalutazione crediti, per Euro 19.516, e comprendono le fatture da emettere, pari ad Euro 816.215, e le note di credito da emettere, per Euro 87.816.

I crediti verso imprese controllanti, pari ad Euro 1.535.238, sono rappresentati dal credito verso la società Villa Claudia S.r.l., al netto del debito per il consolidato fiscale.

I crediti tributari, per Euro 74.683, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti d'imposta energia elettrica	50.246
Credito IRES	1.172
Credito IRAP	9.731
Credito IMU anni precedenti	6.328
Altri crediti tributari	7.206
<b>Totale</b>	<b>74.683</b>

I crediti verso altri, pari ad Euro 64.685, sono rappresentati dai crediti in "contenzioso", per Euro 15.066, dai crediti per depositi cauzionali, per Euro 1.443, e da altri crediti diversi, per Euro 48.176.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.150.160	1.150.160
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.535.238	1.535.238
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	145	145
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.683	74.683
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	72.000	72.000
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	64.685	64.685
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.896.911</b>	<b>2.896.912</b>

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

## Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.869.241	1.869.241	

Le attività finanziarie si riferiscono a fondi comuni di investimento/Sicav che, nel corso dell'esercizio, non hanno fatto registrare perdite di natura durevole.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.558.554	(1.211.983)	346.571
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	22.151	(4.669)	17.482
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.580.705	(1.216.653)	364.052

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	15.157	(1)	15.156
<b>Risconti attivi</b>	119.689	(31.693)	87.996
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	134.846	(31.694)	103.152

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e /o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello Stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali. Di seguito si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.132.167	6.074.825	57.342

Le voci sono esposte in Bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di Patrimonio Netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione dei precedenti esercizi.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.490	-	-	-		50.490
Riserva da soprapprezzo delle azioni	38.781	-	-	-		38.781
Riserve di rivalutazione	4.189.138	-	-	-		4.189.138
Riserva legale	10.226	-	-	-		10.226
Altre riserve						
Riserva straordinaria	878.175	-	-	-		878.175
Versamenti in conto aumento di capitale	639	-	-	-		639
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	667.040	-	-	-		667.040
Varie altre riserve	-	(2)	-	-		(2)
<b>Totale altre riserve</b>	1.545.854	(2)	-	-		1.545.852
Utili (perdite) portati a nuovo	78.076	-	162.260	-		240.336
Utile (perdita) dell'esercizio	162.260	-	-	162.260	57.344	57.344
<b>Totale patrimonio netto</b>	6.074.825	(2)	162.260	162.260	57.344	6.132.167

Il Capitale Sociale, pari ad Euro 50.490, risulta interamente sottoscritto e versato e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto vengono analiticamente indicate le voci del Patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e di distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.490	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	38.781	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	4.189.138	A,B
Riserva legale	10.226	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	878.175	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	639	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	667.040	A,B,C,D
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	1.545.852	
Utili portati a nuovo	240.336	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>6.074.823</b>	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
365.757	335.757	30.000

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	35.757	300.000	335.757
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	30.000	30.000
Totale variazioni	-	30.000	30.000
Valore di fine esercizio	35.757	330.000	365.757

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di Fine Rapporto nel corso dell'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	307.851
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	74.047
Utilizzo nell'esercizio	1.678
Totale variazioni	72.369

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	380.220

L'ammontare del fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del Bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.708.259	6.069.391	(361.132)

I debiti sono stati valutati al loro valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.381.568	(515.364)	866.204	323.010	543.194
Debiti verso altri finanziatori	30.220	(30.220)	-	-	-
Debiti verso fornitori	3.632.039	617.629	4.249.668	4.249.668	-
Debiti verso controllanti	353.789	(353.789)	-	-	-
Debiti tributari	149.744	(116.094)	33.650	33.650	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.747	(494)	30.253	30.253	-
Altri debiti	491.284	37.199	528.483	68.323	460.160
<b>Totale debiti</b>	<b>6.069.391</b>	<b>(361.132)</b>	<b>5.708.259</b>	<b>4.704.904</b>	<b>1.003.355</b>

I debiti verso le banche, pari ad Euro 866.204, sono rappresentati dai debiti per finanziamenti alla data del 31/12/2023.

I debiti verso fornitori, pari ad Euro 4.249.668, sono comprensivi del saldo delle fatture da ricevere dai fornitori, per Euro 1.807.271, e delle note di credito da ricevere, per Euro 6.506.

I debiti tributari, pari ad Euro 33.650, sono così costituiti:

	saldo al 31/12/2023
Debito IVA	62
Erario c/imp. sostitutiva	32.954
Altri debiti tributari	634
<b>Totale</b>	<b>33.650</b>

La voce "Altri debiti" per l'ammontare pari ad Euro 68.323 (quota scadente entro l'esercizio) si riferisce principalmente al debito verso il personale dipendente, al debito per TFM ed un debito TFR inerente una procedura concorsuale.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei debiti per area geografica.

## **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
128.139	130.602	(2.463)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	1.387	484	1.871
<b>Risconti passivi</b>	129.215	(2.947)	126.268
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	130.602	(2.463)	128.139

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023, compongono il Conto Economico.

Il Conto Economico evidenzia un utile pari ad Euro 57.344; di seguito riportiamo il Conto Economico sintetizzato per macrovoci:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Valore della produzione	6.279.783	6.241.239	38.544
Costi della produzione	(6.082.550)	(5.785.525)	(297.025)
<b>Margine della produzione</b>	<b>197.233</b>	<b>455.714</b>	<b>(258.481)</b>
Proventi ed oneri finanziari	(72.164)	(196.307)	124.143
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>125.069</b>	<b>259.407</b>	<b>(134.338)</b>
Imposte	(67.725)	(97.147)	29.422
<b>Utile/(Perdita) dell'esercizio</b>	<b>57.344</b>	<b>162.260</b>	<b>(104.916)</b>

## Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.279.783	6.241.239	38.544

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.160.358	5.924.251	236.107
Altri ricavi e proventi	119.425	316.988	(197.563)
<b>Totale</b>	<b>6.279.783</b>	<b>6.241.239</b>	<b>38.544</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	6.079.374
Altre	80.984
<b>Totale</b>	<b>6.160.358</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei ricavi per area geografica.

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.082.550	5.785.525	297.025

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in Conto Economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.431.464	1.310.104	121.360
Servizi	2.576.702	2.615.294	(38.592)
Godimento di beni di terzi	211.132	147.685	63.447
Salari e stipendi	845.023	826.260	18.763
Oneri sociali	160.956	151.571	9.385
Trattamento di fine rapporto	74.047	106.606	(32.559)
Altri costi del personale	29.281	29.106	175
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	30.016	26.552	3.464
Ammortamento immobilizzazioni materiali	570.338	465.515	104.823
Variazione rimanenze materie prime	(5.250)	(1.121)	(4.129)
Accantonamento per rischi	30.000		30.000
Oneri diversi di gestione	128.841	107.953	20.888
<b>Totale</b>	<b>6.082.550</b>	<b>5.785.525</b>	<b>297.025</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(72.164)	(196.307)	124.143

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	867	8.630	(7.763)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(73.031)	(204.937)	131.906
<b>Totale</b>	<b>(72.164)</b>	<b>(196.307)</b>	<b>124.143</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La Società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
IRES	50.896	50.806	90
IRAP	15.524	23.110	(7.586)
<b>Totale imposte correnti</b>	<b>66.420</b>	<b>73.915</b>	<b>(7.495)</b>
<b>Imposte relative ad esercizi precedenti</b>	<b>1.305</b>	<b>23.232</b>	<b>(21.927)</b>
<b>Totale imposte</b>	<b>67.725</b>	<b>97.147</b>	<b>(29.422)</b>

### Imposte differite e anticipate

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### Art. 2427, n. 14, Codice Civile

Nella considerazione che il Bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla eventuale individuazione della fiscalità differita in quanto anche le imposte sul reddito hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del reddito e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

L'art. 83 del D.P.R. n. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato.

Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio.

Nella redazione del presente Bilancio si è tenuto conto delle eventuali differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

In applicazione dei suddetti principi, e nel rispetto del principio della prudenza, nella redazione del presente Bilancio non si è proceduto alla rilevazione delle imposte anticipate.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427-*bis* del Codice Civile.

### **Compensi e anticipazioni ad amministratori e sindaci**

La Società non ha erogato compensi agli Amministratori.

Il compenso a favore del Revisore Legale ammonta ad Euro 6.240.

### **Titoli emessi dalla Società**

La Società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427, n. 18, del Codice Civile.

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla Società**

La Società non ha emesso alcuno strumento finanziario.

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2497, comma 22 bis, si attesta che la Società ha posto in essere operazioni con parti correlate a normali condizioni di mercato.

### **Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio**

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente Nota integrativa.

### **Informazioni ex art. 1, comma 125, L. n. 124/2017**

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come in calce meglio specificato:

<b>Descrizione</b>	<b>Data</b>	<b>Importo</b>
Credito d'imposta per acquisizione beni strumentali nuovi per strutture produttive zone assist. Regioni art. 107 par 3 lett a) e zone assist. Molise e Abruzzo lett. c) TFUE.	22/02/2023	20.290,00
TCF: Garanzie sui prestiti per PMI e piccole imprese a media capitalizzazione.	21/04/2023	250.000,00
Ripresa Sicilia - Risorse FSC 2021 2027 - POC 2014-2020 Finanziamento agevolato e contributo a fondo perduto.	28/11/2023	1.487.000,00
Misura di sostegno alle imprese operanti in Sicilia per la riduzione dell'aumento dei prezzi dell'energia a seguito del conflitto bellico Russia-Ucraina. Bonus energia.	14/12/2023	77.733,68

Ulteriori crediti d'imposta, aventi competenza nell'esercizio 2023, quali contributi in c/impianti beni strumentali 4.0, sono maturati a fronte di investimenti effettuati in precedenti esercizi.

## **Dati sull'occupazione**

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazioni</b>
Impiegati	27	23	4
Operai	7	6	1
Altri	1	4	(3)
<b>Totale</b>	<b>35</b>	<b>33</b>	<b>2</b>

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	27
<b>Operai</b>	7
<b>Altri dipendenti</b>	1
<b>Totale Dipendenti</b>	35

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci,

ritenendo di aver fornito un quadro veritiero e corretto della situazione finanziaria, economica e patrimoniale della Società, ed aver fornito tutte le notizie per la valutazione del risultato di esercizio, nel ringraziarVi per la fiducia accordatami, Vi invito ad approvare il Bilancio dell'esercizio 2023 ed i relativi documenti che lo compongono e a riportare a nuovo l'utile dell'esercizio pari ad Euro 57.343,52.

Il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'amministratore Unico

Dott. Gian Luigi Rizzo

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Gian Luigi Rizzo, in qualità di Amministratore Unico della Società, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla Società ai sensi di legge.

---

(L'Amministratore Unico)